



Stichting Fluxus

Centrum voor de Kunsten Zaanstad

... kunst & cultuur voor iedereen ...

Jaarrekening 2021

JAARREKENING 2021
Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Algemeen	4
Jaarverslaggeving	
<u>1. Jaarrekening</u>	
1.1 Balans per 31 december 2021	6
1.2 Exploitatierekening over 2021	8
1.3 Kasstroomoverzicht	9
1.4 Waarderingsgrondslagen	10
1.5 Toelichting op de balans	13
1.6 Toelichting op de exploitatierekening Verantwoording WNT	19 20
<u>2. Overige gegevens</u>	
2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
Bijlagen	
- Podium de Flux	30

JAARREKENING 2021

Stichting Fluxus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Algemeen

Gegevens Fluxus

Rechtsvorm:	Stichting
KvK-nummer:	34130291
Naam rechtspersoon:	Stichting Fluxus, Centrum voor de Kunsten Zaanstad
Handelend onder de namen:	FluXus en Podium de Flux
Zetel rechtspersoon:	Zaanstad

Activiteiten

Bij Fluxus kan iedereen actief bezig zijn met muziek, beeldende kunst, schrijven, dans, digitale media, theater en musical. De persoonlijke en creatieve ontwikkeling staat daarbij voorop. Fluxus biedt hiervoor de geschikte voorzieningen, goede docenten en een zeer uitgebreid programma.

FluXus is binnen de sector Kunst & Cultuur actief op de volgende domeinen:

- Cursussen vrije tijd / kunst & cultuur
- Ondersteuning cultuureducatie in het onderwijs in Zaanstad, Wormerland en Oostzaan
- Amateurkunst
- Zorg & Welzijn
- Faciliteren en verhuren ruimtes voor onder ander netwerkdocenten
- Pop- en cultuurpodium en popschool

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van toezicht van de stichting bestond per balansdatum uit:

Roggeveen, Annemarie (voorzitter)
van Kralingen, Peter Hendrikus Melchior
Doorenspleet, Johan
van Luin, Gerritjan Evert Adriaan
Bürger-Bruijs, Ulrike

Dagelijkse leiding

De dagelijkse leiding van de stichting was in 2021 in handen van de directeur-bestuurder:

- Otto Berg tot en met 31 augustus 2021
- Jos van Geel vanaf 1 september 2021

Inhoudelijk jaarverslag

Het inhoudelijk jaarverslag wordt gemaakt per kalenderjaar en wordt separaat uitgebracht.

JAARREKENING 2021
Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1. JAARREKENING

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(Ná voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.5.1				
Inventaris		2.614		5.998	
Verbouwing		1.017.697		1.065.210	
Instrumenten		1.041		1.946	
Transport middelen		<u>0</u>		<u>1.017</u>	
		1.021.352		1.074.171	
Af: Egalisatiefonds investeringsbijdragen		<u>-895.117</u>		<u>-920.903</u>	
			126.235		153.268
Financiële vaste activa	1.5.2				
Waarborgsommen		<u>67.343</u>		<u>67.343</u>	
			67.343		67.343
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	1.5.3				
Debiteuren		143.870		58.554	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.651		59.364	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>331.043</u>		<u>290.567</u>	
			478.564		408.485
Liquide middelen	1.5.4		791.129		704.081
			<u>1.463.271</u>		<u>1.333.177</u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	1.5.5				
Algemene reserve		178.283		192.694	
Bestemmingsreserves		278.000		375.000	
Bestemmingsfondsen		<u>0</u>		<u>-</u>	
			456.283		567.694
Vorzieningen	1.5.6		120.339		120.339
Kortlopende schulden	1.5.7				
Crediteuren		100.014		108.324	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		51.381		79.327	
Overige kortlopende schulden		626.407		389.329	
Overlopende passiva		<u>108.847</u>		<u>68.164</u>	
			886.649		645.144
			<u>1.463.271</u>		<u>1.333.177</u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1.2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

		Exploitatie 2021 €	Begroting 2021 €	Exploitatie 2020 €
BATEN				
Opbrengsten	1.6.1			
Opbrengsten uit activiteiten		901.327	727.395	692.753
Overige opbrengsten		79.374	100.000	125.679
		<u>980.701</u>	<u>827.395</u>	<u>818.432</u>
Bijdragen	1.6.2			
Subsidies		<u>2.552.079</u>	<u>2.583.123</u>	<u>2.483.103</u>
Totaal baten		<u>3.532.780</u>	<u>3.410.518</u>	<u>3.301.535</u>
LASTEN				
Kosten personeel	1.6.3	889.839	850.255	896.912
Overige personeelskosten	1.6.4	100.787	70.850	96.787
Inhuur derden	1.6.5	81.002	75.000	73.122
Huisvestingskosten	1.6.6	601.122	596.590	712.603
Administratiekosten	1.6.7	62.760	63.600	57.642
Algemene kosten	1.6.8	55.428	77.000	132.390
Kosten activiteiten	1.6.9	1.750.510	1.619.123	1.489.419
Kosten horecaomzet foyers	1.6.10	2.964	10.000	3.319
Afschrijvingen	1.6.11	23.533	48.100	37.233
Totaal lasten		<u>-3.567.945</u>	<u>-3.410.518</u>	<u>-3.499.427</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-35.165</u>	<u>0</u>	<u>-197.892</u>
Financiële baten en lasten				
Rente	1.6.12	-1.246	0	26
Resultaat voor mutatie bestemmingsreserves/-fondsen		<u>-36.411</u>	<u>0</u>	<u>-197.866</u>
Resultaat bestemming				
Mutaties bestemmingsreserves		-22.000	0	-194.500
Mutaties bestemmingsfondsen		0	0	0
RESULTAAT t.g.v. algemene reserve		<u>-14.411</u>	<u>0</u>	<u>-3.366</u>

JAARREKENING 2021**Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad**

1.3 KASTROOMOVERZICHT	2021		2020	
	€	€	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Resultaat	-36.411		-197.866	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	127.819		81.785	
- vrijval investeringsbijdragen	-100.786		-44.097	
		-9.378		-160.178
Mutatie netto-werkkapitaal:				
- vorderingen en overlopende activa	-70.079		-93.004	
- kortlopende schulden	241.505		203.488	
		171.426		110.484
Kasstroom uit operationele activiteiten		162.048		-49.694
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings vaste activa	-75.000		-535.000	
Inzet investeringsbijdragen	0		535.000	
Desinvesteringen	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-75.000		0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>				
Mutaties financiële vaste activa	0		0	
Mutaties voorzieningen	0		-21.450	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		-21.450
Mutatie liquide middelen		87.048		-71.144
Samenstelling liquide middelen		2021		2020
		€		€
Totaal liquide middelen per 1 januari		704.081		775.225
Mutatie liquide middelen		87.048		-71.144
Totaal liquide middelen per 31 december		791.129		704.081
Liquide middelen volgens balans		791.129		704.081

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1.4 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

1.4.1 Algemeen

Verslaggevingsregels

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in casu RJ 640 (Organisaties-zonder-winststreven).

Subsidiebepaling

De stichting volgt voor de toerekening van de baten en lasten aan de subsidiejaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers.

Algemene waarderingsgrondslag

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroom-overzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Valuta

Alle in de jaarrekening vermelde bedragen zijn in Euro's.

Continuïteit

Als gevolg van het uitbreken van de coronacrisis was een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid werd mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken, dit had effect op Stichting Fluxus. Hierop terugkijkend lijkt het effect voor de Stichting Fluxus vanuit financieel overzicht beperkt. De exploitatietekorten welke ten laste van de algemene reserve zijn gebracht in 2020 en 2021 zijn beperkt geweest waardoor er nog steeds een algemene reserve is van € 178.283 tezamen met de bestemmingsreserves bedraagt het eigen vermogen eind 2021 € 456.283. Na de eerste maanden van 2022 en nu er geen beperkingen in openstelling meer zijn, ziet Stichting Fluxus de toekomst met vertrouwen tegemoet.

1.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte toekomstige levensduur vanaf de maand van ingebruikname.

Afschrijvingstermijnen:

- Inventaris: 5-10 jaar
- Hard- en software: 3 jaar
- Instrumenten: 5 jaar

Het egalisatiefonds investeringsbijdragen valt vrij overeenkomstig de afschrijvingstermijnen van de investeringen waarop deze bijdragen betrekking hebben.

JAARREKENING 2021

Stichting Fluxus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen en zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs en direct verantwoord in de exploitatierekening.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De vorderingen zijn verminderd met een voorziening voor mogelijk oninbare bedragen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen van de stichting. Dit deel van het eigen vermogen is door de leiding van de stichting bestemd voor specifieke doeleinden. Dit boekjaar zijn er diverse projecten en investeringen in huisvesting van Fluxus van deze reservering afgeboekt.

Bestemmingsfondsen

Het huisvestingsfonds maakt onderdeel uit van het eigen vermogen van de stichting. Het fonds is ontstaan vanuit subsidiemiddelen en is besteed overeenkomstig de doelstelling: het oplossen van knelpunten in de huisvesting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en concrete of specifieke risico's die samenhangen met de activiteiten van de stichting en waarvan de omvang op balansdatum op betrouwbare wijze is in te schatten.

1.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Boekjaar

De jaarrekening betreft de periode 1 januari tot en met 31 december.

Exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Salariskosten

Toerekening van salariskosten vindt evenredig verdeeld over twaalf maanden plaats.

Pensioenregeling

Bij Stichting Fluxus Centrum voor de Kunsten is sprake van een bij pensioenfonds Zorg en Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening van stichting Fluxus Centrum voor de Kunsten vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling, omdat Fluxus geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.

Opbrengst en kosten projecten

De opbrengsten en kosten van specifieke projecten worden afgerekend op basis van voortgang van het project.

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Subsidie gemeente

De subsidie van de gemeente is verantwoord conform de voorlopige subsidiebeschikking van de gemeente Zaanstad. De definitieve subsidiebeschikking over het boekjaar wordt door de gemeente afgegeven na ontvangst van de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Vaste activa

1.5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Verbouwing	Inventaris	Instru- menten	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	1.065.210	5.998	1.946	1.017	1.074.171
Bij: Investerings	75.000	0	0	0	75.000
Af: Afschrijvingen	-122.513	-3.384	-905	-1.017	-127.819
Af: Desinvestering					
Boekwaarde einde boekjaar	<u>1.017.697</u>	<u>2.614</u>	<u>1.041</u>	<u>0</u>	<u>1.021.352</u>
Af: Egalisatiefonds					
investeringsbijdragen:					
Saldo begin boekjaar	920.903				920.903
Dotatie boekjaar	75.000				75.000
Vrijval boekjaar	-100.786				-100.786
Saldo einde boekjaar	<u>895.117</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>895.117</u>
Netto boekwaarde	<u>122.580</u>	<u>2.614</u>	<u>1.041</u>	<u>0</u>	<u>126.235</u>

Het egalisatiefonds investeringsbijdragen is in 2019 ontstaan door de inzet van het huisvestingsfonds en een bijdrage vanuit de bestemmingsreserve herhuisvesting. Investerings in het pand Westzijde 168 worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. In 2020 is hier vanuit een subsidie van gemeente Zaanstad € 500.000 en vanuit de bestemmingsreserve € 35.000 aan toegevoegd voor de verbouwing van het pand Westzijde 148, in 2021 € 75.000 vanuit de bestemmingsreserve.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.5.2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>67.343</u>	<u>67.343</u>
	<u>67.343</u>	<u>67.343</u>

Vlottende activa

1.5.3 Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Nominale vordering	143.870	58.554
Af: Voorziening voor oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>143.870</u>	<u>58.554</u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	3.651	59.364
	<u>3.651</u>	<u>59.364</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Subsidie gemeente Zaanstad Fluxus	103.952	100.012
Subsidie gemeente Zaanstad De Flux	23.653	23.653
Subsidie gemeente Zaanstad Brede School	14.820	19.349
Bijdrage gemeente Zaanstad verbouwing Westzijde 148	-	55.423
Nog te ontvangen overige subsidies/bijdragen	39.860	16.722
Te ontvangen teruggaaf energiebelasting	12.346	5.570
Te ontvangen rente	-	27
Vooruitontvangen facturen	135.928	69.811
Vorraad statiegeld	484	
	<u>331.043</u>	<u>290.567</u>

De nog te ontvangen subsidiebedragen zijn onder voorbehoud van de definitieve afrekeningen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1.5.4 Liquide middelen		
Kas	83	315
Kruisposten	-396	472
Rabo Rekening courant	314.217	76.069
Rabo Bankgaranties	27.225	27.225
Rabo Bedrijfspaarrekeningen	450.000	600.000
	<u>791.129</u>	<u>704.081</u>

Alle liquide middelen per ultimo 2021 staan ter vrije beschikking van de Stichting, behalve de Rabobankrekening inzake Bankgaranties, waarvan het saldo geblokkeerd is in verband met een door de Rabobank afgegeven bankgarantie.

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

PASSIVA

1.5.5 Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Saldo begin boekjaar	192.694	192.694
Bij: resultaat boekjaar (na resultaatbestemming)	<u>-14.411</u>	<u>-</u>
Saldo einde boekjaar	<u><u>178.283</u></u>	<u><u>192.694</u></u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>	€	€

De bestemmingsreserves zijn als volgt onder te verdelen:

Bestemmingsreserve Herhuisvesting	50.000	100.000
Bestemmingsreserve Projecten	33.000	33.000
Bestemmingsreserve Professionalisering organisatie	154.000	182.000
Bestemmingsreserve Exploitatie 2020	-	-
Bestemmingsreserve Ziekterisico's	41.000	60.000
	<u><u>278.000</u></u>	<u><u>375.000</u></u>

Hieronder wordt het verloop per bestemmingsreserve weergegeven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Herhuisvesting</i>		
Saldo per 1 januari boekjaar	100.000	157.500
Bij: dotatie	25.000	50.000
Af: onttrekking	<u>-75.000</u>	<u>-107.500</u>
Saldo per 31 december boekjaar	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

In 2021 is er vanuit de bestemmingsreserve voor de laatste verbouwingwerkzaamheden van het pand Westzijde 148 totaal € 75.000 onttrokken. De reserve wordt in 2022 ingezet voor verdere aanpassingen van het pand Westzijde 168. Er is € 25.000 toegevoegd aan de reserve ter aanschaf van licht- en geluidapparatuur De Flux waar in 2022 verplichtingen voor zijn aangegaan.

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Bestemmingsreserve Projecten

Saldo per 1 januari boekjaar	33.000	17.000
Bij: dotatie		16.000
Af: onttrekking		
	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>

Deze bestemmingsreserve bestaat per ultimo 2021 uit posten waarvoor middelen zijn gereserveerd in verband met verwachte toekomstige uitgaven.

Bestemmingsreserve Professionalisering organisatie

Saldo per 1 januari boekjaar	182.000	250.000
Bij: dotatie		
Af: onttrekking	-28.000	-68.000
	<u>154.000</u>	<u>182.000</u>

Ultimo 2021 is deze bestemmingsreserve bestemd voor dekking van de kosten die voortvloeien uit een eerdere reorganisatie en ter dekking van kosten voor overige organisatorische maatregelen in 2022.

Bestemmingsreserve Exploitatie 2020

Saldo per 1 januari boekjaar	-	85.000
Bij: dotatie		
Af: onttrekking		-85.000
	<u>-</u>	<u>-</u>

Bestemmingsreserve Ziekterisico's

Saldo per 1 januari boekjaar	60.000	60.000
Bij: dotatie		-
Af: onttrekking	-19.000	-
	<u>41.000</u>	<u>60.000</u>

De Bestemmingsreserve ziekterisico's is gevormd voor het risico van bovenmatige ziekte. In 2021 is hieruit € 19.000 opgenomen voor het inhuren van een derde ter ziektevervangning van medewerker.

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1.5.6. Voorzieningen	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Onderhoudsvoorziening</u>		
Saldo per 1 januari	120.339	141.789
Bij: dotatie		
Af: onttrekking		<u>-21.450</u>
Saldo per 31 december	<u><u>120.339</u></u>	<u><u>120.339</u></u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd voor het risico van toekomstige onderhoudskosten aan gehuurde panden.

1.5.7 Kortlopende schulden	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>	<u><u>100.014</u></u>	<u><u>108.324</u></u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	50.827	77.752
Pensioenpremie	554	1.575
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>51.381</u></u>	<u><u>79.327</u></u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Reservering vakantiegeld	39.370	39.547
Netto-lonen	-	2.487
Budget toekomstgericht leren	26.235	23.614
Bijdrage FCP CMK	247.893	27.525
Accountantskosten	13.466	13.716
Vooruitgefactureerde omzet	17.203	1.667
Vooruitontvangen bedragen	264.532	218.057
Budget 2020 voor Heldenproject	15.436	50.000
Waarborgsommen	2.272	2.272
Instrumentenfonds	<u>-</u>	<u>10.444</u>
	<u><u>626.407</u></u>	<u><u>389.329</u></u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te ontvangen facturen	<u>108.847</u>	<u>68.164</u>
	<u>108.847</u>	<u>68.164</u>

1.5.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en regelingen

Gebruiksrecht gebouwen en inrichting

De stichting maakt gebruik van huurpanden waarvoor contracten zijn aangegegaan met:

<u>Verhuurder:</u>	<u>Adres:</u>	<u>Looptijd t/m:</u>	<u>Jaarhuur:</u>
- Gemeente Zaanstad	Westzijde 148, Zaanstad	tot wederopzegging	€ 190.615
- Stichting Chocoladefabriek Zaandam:			
- kantoren	Westzijde 168, Zaanstad	28-02-2029	€ 38.037
- lesruimten	Westzijde 168, Zaanstad	31-07-2029	€ 203.045
- North Sea Venue BV	Hemkade 48, Zaanstad	28-02-2022	€ 92.956
Opslag	S. Spiersweg 7b-6, Zaanstad	28-02-2022	€ 6.000

Bankgarantie

De stichting heeft een lopende bankgarantie bij Rabobank van € 27.225, terzake van de huur van een bedrijfsruimte.

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

1.6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.1 Opbrengsten			
<u>Opbrengsten uit activiteiten</u>			
Onderwijs	631.323	445.945	474.066
Vrije Tijd	57.747	142.150	137.307
Zorg en Welzijn	86.596	10.000	55.612
Overig	-	-	193
Poppodium De Flux	<u>125.661</u>	<u>129.300</u>	<u>25.575</u>
	<u><u>901.327</u></u>	<u><u>727.395</u></u>	<u><u>692.753</u></u>
<u>Overige opbrengsten</u>			
Verhuur zalen	26.666	90.000	27.047
Horecaomzet foyers	3.307	10.000	4.803
Gemeente Zaanstad bijdrage verbouwing WZ 148	-	-	500.000
Verantwoord als investeringssubsidie onder de materiële vaste activa.	-	-	-500.000
Noodsteun COVID-19	-	-	47.593
Overig	<u>49.401</u>	<u>-</u>	<u>46.236</u>
	<u><u>79.374</u></u>	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>125.679</u></u>
Totaal opbrengsten	<u><u>980.701</u></u>	<u><u>827.395</u></u>	<u><u>818.432</u></u>
	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.2 Bijdragen			
<u>Subsidies</u>			
Basissubsidie gemeente Zaanstad Fluxus	2.068.488	2.091.766	2.010.090
Subsidie t.b.v. Poppodium De Flux	<u>483.591</u>	<u>491.357</u>	<u>473.013</u>
Totaal subsidie	<u><u>2.552.079</u></u>	<u><u>2.583.123</u></u>	<u><u>2.483.103</u></u>
Totaal baten	<u><u>3.532.780</u></u>	<u><u>3.410.518</u></u>	<u><u>3.301.535</u></u>
1.6.3 Personeelskosten			
Bruto-lonen (incl. VT en EJU)	894.088	850.920	909.176
Sociale lasten	149.620	139.700	156.310
Pensioenpremie	<u>85.387</u>	<u>85.950</u>	<u>80.506</u>
	1.129.095	1.076.570	1.145.992
Af: Ontvangen ziekengelden	-27.230	-	-13.286
Af: Doorbelasting naar projecten	<u>-212.026</u>	<u>-226.315</u>	<u>-235.794</u>
	<u><u>889.839</u></u>	<u><u>850.255</u></u>	<u><u>896.912</u></u>
Aantal FTE (gemiddeld)	<u><u>16,2</u></u>		<u><u>16,7</u></u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Verantwoording WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector):

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.
Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens O. Berg, directeur-bestuurder:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/08	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9	0,9
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	125.400	180.900
Beloning	55.606	76.675
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	5.667	7.806
Subtotaal	<u>61.273</u>	<u>84.481</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	<u><u>61.273</u></u>	<u><u>84.481</u></u>
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT
Gegevens J. van Geel, directeur-bestuurder:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aanvang en einde functievervulling	1/9 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	
Individueel WNT-maximum	69.667	
Beloning	26.344	
Belastbare onkostenvergoedingen	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	3.048	
Subtotaal	<u>29.392</u>	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	
Totaal bezoldiging	<u><u>29.392</u></u>	
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging lager dan het bedrag van € 1.500.

Toezichthoudende topfunctionarissen	Periode	Functie	WNT-max.
Roggeveen, Annemarie	20-09-2018 tot heden	Voorzitter	31.350
van Kralingen, Peter Hendrikus Melchior	31-08-2016 tot heden	Lid	20.900
Doorenspleet, Johan	27-12-2017 tot 08-02-2022	Lid	20.900
van Luin, Gerritjan Evert Adriaan	20-09-2018 tot heden	Lid	20.900
Bürger-Bruijs, Ulrike	12-11-2019 tot heden	Lid	20.900
Tanja Kroonenberg lid per 08-02-2022			

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.4 Overige personeelskosten			
Arbodienst	5.971	1.750	1.696
Reiskosten	5.551	12.000	5.065
Scholing/begeleiding	32.172	15.000	13.591
Jubileum-/ afscheidskosten	1.967	100	2.664
Ziekengeldverzekering	13.559	11.000	13.838
Vergoeding vrijwilligers	12.498	20.000	13.170
Frictiekosten	-	2.000	40.799
Overige personeelskosten	29.069	9.000	5.964
	<u>100.787</u>	<u>70.850</u>	<u>96.787</u>
1.6.5 Inhuur derden			
Totaal ingehuurd personeel	<u>81.002</u>	<u>75.000</u>	<u>73.122</u>
	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.6 Huisvestingskosten			
Huur	431.464	441.920	427.285
Servicekosten	64.561	55.670	54.486
Belastingen/ heffingen/verzekeringen	10.415	17.000	21.983
Gas/water/electra	24.399	22.000	14.986
Schoonmaak / vuilafvoer	58.071	56.000	58.915
Beveiliging	6.566	4.000	7.856
Verhuiskosten, kosten herhuisvesting en aanpassingen panden Westzijde 148 en 168 In 2020 inclusief € 500.000 aan investeringen verantwoord onder materiële vaste activa.	5.646	-	627.092
			-500.000
	<u>601.122</u>	<u>596.590</u>	<u>712.603</u>
	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.7 Administratiekosten			
Kopieerkosten	4.043	6.000	6.290
Telefoon	4.176	5.000	4.136
Contributies & abonnementen	18.262	16.000	18.799
Automatisering	21.650	22.100	18.441
Accountant	11.125	10.000	6.380
Loonadministratie	2.175	3.000	2.107
Overig	1.329	1.500	1.489
	<u>62.760</u>	<u>63.600</u>	<u>57.642</u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.8 Algemene kosten			
Communicatie / website	13.326	24.000	44.366
Representatie en vergaderkosten	773	3.000	3.755
Bestuur	9.548	6.000	10.312
Advieskosten	-	5.000	1.129
Aanschaf materialen / stemkosten	18.991	25.000	45.543
Kosten bus	3.681	5.000	3.415
Rentelasten en bankkosten	1.805	3.000	1.900
Corona-maatregelen	2.012	1.000	19.794
Overige algemene kosten	5.292	5.000	2.176
	<u>55.428</u>	<u>77.000</u>	<u>132.390</u>
1.6.9 Kosten activiteiten			
Onderwijs	889.009	687.666	658.796
Vrije Tijd	164.591	266.800	248.451
Zorg en Welzijn	87.600	30.000	62.898
Overige activiteiten	25.058	14.000	20.686
Poppodium De Flux *)	584.252	620.657	498.588
	<u>1.750.510</u>	<u>1.619.123</u>	<u>1.489.419</u>
*) Poppodium De Flux is inclusief:			
Bruto-lonen (incl. VT en EJU)	127.094	128.020	111.045
Sociale lasten	22.293	21.070	19.908
Pensioenpremie	11.666	12.960	9.598
	<u>161.053</u>	<u>162.050</u>	<u>140.551</u>
Af: Ontvangen ziekengelden	-	-	-
Af: Doorbelasting naar projecten	22.238	-7.000	20.331
	<u>183.291</u>	<u>155.050</u>	<u>160.882</u>
1.6.10 Kosten horecaomzet foyers			
Inkoop en materialen	<u>2.964</u>	<u>10.000</u>	<u>3.319</u>

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

	<u>2021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
1.6.11 Afschrijvingen			
Verbouwing	122.513	-	69.013
Inventaris	-2.730	42.000	2.469
Automatisering	2.614	-	2.614
Instrumenten	905	-	1.133
Transportmiddelen	1.017	6.100	6.101
Activa De Flux	3.500		
Totaal afschrijvingen	<u>127.819</u>	<u>48.100</u>	<u>81.330</u>
Vrijval egalisatiefonds investeringsbijdragen	-100.786	-	-44.097
Activa De Flux, opgenomen in bijlage 1	-3.500		
	<u>23.533</u>	<u>48.100</u>	<u>37.233</u>
Totaal lasten	<u>3.567.945</u>	<u>3.410.518</u>	<u>3.499.427</u>
1.6.12 Financiële baten en lasten			
Rente baten	<u>-1.246</u>	<u>-</u>	<u>26</u>

Zaandam, 20 juni 2022

J. van Geel
directeur-bestuurder

A. Roggeveen,
voorzitter Raad van Toezicht

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Fluxus, Centrum voor de Kunsten Zaanstad
Westzijde 168
1506 EK ZAANDAM

Ref.: 0643/SB

Purmerend, 17 juni 2022

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Fluxus, Centrum voor de Kunsten Zaanstad te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Nederlands Recht;

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021 met balanstotaal van € 1.463.271;
- 2 de staat van baten en lasten over 2021 met een negatief resultaat van € 36.411; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fluxus, Centrum voor de Kunsten Zaanstad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand

komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Purmerend, 17 juni 2022

Hilgers Accountants B.V.

S. de Boer RA

JAARREKENING 2021
Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

BIJLAGEN

JAARREKENING 2021

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

Bijlage: Financiële verantwoording Poppodium De Flux

	2021	Begroting	2020
Opbrengsten			
Jaarsubsidie De FluX	483.591	491.357	473.013
Jubsidie NFPK	43.422		5.042
Doorschuiven i.v.m. De FluX op locatie	-31.412		-7.008
Doorschuiven Heldenproject			-50.000
Doorschuiven aanschaf techniek	-25.000		
Opbrengsten Kaartverkoop De FluX	26.830	91.300	7.418
Opbrengsten Horeca	13.582	38.000	5.329
Opbrengsten Popschool			
Overige opbrengsten	1.327		637
Noodsteun COVID-19 TOGS			4.000
Noodsteun COVID-19 Bijdrage Fonds Podiumkunsten			3.150
Bijdrage Kickstart Cultuurfonds	35.500		
CTB - Coronatoegangsbewijs	5.000		
Totaal opbrengsten	552.840	620.657	441.581
Kosten			
Personeelskosten			
Kosten personele bezetting	183.291	155.050	160.882
Overige personeelskosten	17.276	9.650	11.136
Vrijwilligersvergoedingen	3.008	5.000	5.184
	203.575	169.700	177.202
Huisvesting en organisatiekosten			
Huisvestingskosten	122.655	125.820	111.843
Administratiekosten	12.545	8.800	9.192
Algemene kosten	44.400	12.000	12.521
Afschrijvingskosten	3.500	4.000	455
	183.100	150.620	134.011
Kosten activiteiten			
Kosten Programmering de FluX	116.927	263.137	52.259
Kosten Popschool	29.934	15.000	39.766
Kosten Educatie	15.000	15.000	15.000
Kosten Overig	1.144		19.767
	163.004	293.137	126.792
Inkoop Horeca	3.161	7.200	3.576
Totale kosten	552.840	620.657	441.581
Saldo opbrengsten - kosten	0	0	0